

ÅRSREGNSKAP 2019



Kunst i Ullensaker



Ullensaker kommune

Vekstkommunen—tilgjengelig, attraktiv og handlekraftig

Innhold

1	REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFTSREGNSKAPET	2
2	REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFTSREGNSKAPET	3
3	REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERINGSREGNSKAPET	4
4	REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSREGNSKAPET	4
5	ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	7
6	ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	8
7	ØKONOMISK OVERSIKT - BALANSE.....	9
8	NOTER TIL REGNSKAPET	11
8.1	REGNSKAPSPRINSIPPER	11
8.2	ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	13
8.3	ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER.....	13
8.4	FOND (AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER)	14
8.5	PRINSIPPENDRINGER	15
8.6	KAPITALKONTO	15
8.7	SPESIFISERT DRIFTSREGNSKAP.....	16
8.8	GARANTIER GITT AV KOMMUNEN	19
8.9	FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER – AKSJER OG ANDELER.....	20
8.10	PENSJON KLP	21
8.11	PENSJON SPK	22
8.12	SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET	22
8.13	ANLEGGSMIDLER	23
8.14	GJELDSFORPLIKTELSER.....	24
8.15	FINANSIELLE DERIVATER	26
8.16	AVDRAG PÅ GJELD	27
8.17	TILSAGN PÅ VIDEREUTLÅN, ETABLERINGSTILSKUDD OG.....	28
8.18	FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER OG.....	28
8.19	VESENTLIGE FORPLIKTELSER.....	29
8.20	SEI.VKOSTTJENESTER	30
8.21	ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET	32
8.22	ÅRSVERK/DELTIDSSTILLINGER/LIKESTILLING	32
8.23	GODTGJØRELSE TIL RÅDMANN OG ORDFØRER.....	33
8.24	REVISJONSHONORAR.....	33
8.25	KONTROLLUTVALGET	33

1 Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.				
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-1 141 276	-1 165 085	-1 165 085	-1 072 567
Ordinært rammetilskudd	-907 329	-863 079	-862 416	-829 729
Skatt på eiendom	0	0	0	0
Andre direkte/indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-38 535	-5 400	-5 400	-4 821
Sum frie disponible inntekter	-2 087 140	-2 033 564	-2 032 901	-1 907 117
NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-14 296	-8 751	-8 751	-8 649
Gevinst finansielle instrumenter	-715	0	0	-1 686
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	102 420	99 765	104 865	95 968
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	136 140	131 635	141 635	113 924
Kalkulatoriske kapitalkostnader VARV	-67 449	-77 588	-77 588	-58 498
Sum netto finansinntekter/-utgifter	156 100	145 062	160 162	141 059
NETTO AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	0	12 932	43 886
Til bundne avsetninger	902	0	0	2
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	-51 901
Bruk av ubundne avsetninger	-1 233	-1 233	-1 050	-34 257
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Sum netto avsetninger	-332	-1 233	11 882	-42 271
Overført til investeringsregnskapet	19	0	0	15
Til fordeling drift	-1 931 352	-1 889 735	-1 860 857	-1 808 313
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 952 088	1 889 735	1 860 857	1 808 313
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	20 736	0	0	0

2 Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

i 1000 kr		Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg	netto	757 589	700 090	700 620	695 198
Hovedutvalg for skole, barnehage og kultur	netto	806 279	794 526	795 816	780 327
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur	netto	239 735	242 455	238 520	235 200
Formannskapet	netto	148 485	152 664	125 900	97 588
Sum	netto	1 952 088	1 889 735	1 860 857	1 808 313

3 Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.				
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	675 084	721 374	1 049 567	560 090
Utlån og forskutteringer	118 086	79 472	79 500	161 926
Avdrag på lån	12 596	13 671	13 671	10 164
Avsetninger	10 273	0	0	15 812
Årets finansieringsbehov	816 040	814 517	1 142 738	747 993
FINANSIERING				
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-498 178	-685 277	-988 374	-576 501
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-90 136	-20 000	0	-28 192
Tilskudd til investeringer	-103 985	-7 980	-18 680	-28 978
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-123 222	-100 770	-135 684	-113 897
Andre inntekter	-9	0	0	-6
Sum ekstern finansiering	-815 530	-814 027	-1 142 738	-747 573
Overført fra driftsregnskapet	-509	-490	0	-114
Bruk av avsetninger	0	0	0	-305
Sum finansiering	-816 040	-814 517	-1 142 738	-747 993
Udekket/udisponert	0	0	0	0

4 Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet

Investerings tiltak (i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
ADMINISTRASJON				
Kommunens IKT systemer / PC kjøp	743	1 500	2 000	272
Skolenett inkl. IKT plan grunnskole		3 000	7 000	
Investering kirkeformål	400	400	400	2 300
Ullensaker kirkelige fellesråd, nytt tak Ullensaker kirke			5 000	
Innbyggen som ressurs		2 500	3 000	
Fremtidens teknologiplattform	2 664	500		
Justeringsavtale Nordkisa Utbygging AS	107			6 026
Jessheim byutvikling - Dampsaga Allé	3 146			24
Jessheim byutvikling - Sagaparken	181			194
Nettbrett og programmer ref handlingsplan digital kompetanse				12 203
SUM ADMINISTRASJON	7 240	7 900	17 400	21 019
HELSE				
Tilpasninger og utstyr - helseinstitusjoner	787	1 000	1 000	1 007
Inventar og utstyr Helsehus - årlig bane		1 000	1 000	
Vannveien omsorgsboliger - inventar	16			231
Myrvegen 75 - inventar	6			181
Velferdsteknologi	66		4 000	2 594
Lokalmidvisinsk senter				10 520
SUM HELSE	876	2 000	6 000	14 533
KULTUR				
Kulturhus Portefølje	1 406	1 400	1 250	1 335
Kulturarena Jessheim	16 659	16 660		
Oppgradering av møbler i kulturfoajeen/kantina	391	500		
Oppgradering lyd fra 7.1 ti Immersive Sound	432	400	400	
Kunst i offentlige rom				25
SUM KULTUR	18 888	18 960	1 650	1 360

Investerings tiltak (i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
PKT STAB				
Kjøp og salg av tomter	1 581	2 000	2 000	1 548
Regulering Nordkisa gml. Skole	818	1 281	370	122
Høyspentkabel Gjestad			15 000	
Kunst i offentlig rom			1 000	
SUM PKT STAB	2 399	3 281	18 370	1 670
KOMMUNALE EIENDOMMER				
Portefølje skoletilpasninger 2018	294	296		3 714
Portefølje skoletilpasninger 2019	339	5 900	6 000	
Portefølje barnehagetilpasninger og oppgraderinger 2019	472	5 000	6 000	
Portefølje utskiftninger maskiner og transportmidler Komei 2018	1 410	1 448		3 257
Portefølje utskiftninger maskiner og transportmidler Komei 2019	3 678	3 900	6 850	
Portefølje oppgradering kommunale bygg 2017	652	1 265		5 214
Portefølje oppgradering kommunale bygg 2018	2 382	3 082		11 129
Portefølje oppgradering kommunale bygg 2019	12 215	26 259	38 570	
Portefølje ENØK tiltak 2017	585			154
Portefølje ENØK tiltak 2018	- 17	53		3 745
Portefølje ENØK tiltak 2019	5 014	6 096	14 375	
Portefølje oppgradering av kommunale uteanlegg 2017	157	2 552		1 226
Portefølje oppgradering av kommunale uteanlegg 2018	2 240	1 994		2 643
Portefølje oppgradering av kommunale uteanlegg 2019	580	2 700	5 250	
EPC	4 573	3 500		6 289
Portefølje utskiftninger og oppgraderinger av sentralvaskeriet 2018				1 966
Portefølje utskiftninger og oppgraderinger av sentralvaskeriet 2019			1 500	
Oppgradert UU krav og miljørettet helsevern til Hovin skole	2 044	3 000	3 000	
Total rehabilitering av uteanlegg Åreppen skole			500	
Lokaler til Voksenopplæringen	18 436	24 000		
Moduler Mogreina Barneskole	4 402	10 000		
Kommunale boliger	41 000	60 000	100 000	87 015
Oppgradering kommunale boliger	43	2 000	10 000	200
Oppgradering tegnings- / FDV system (BIM)				162
Magasinleiren 2017				10
Kløfta idretts- og aktivitetspark - kjøp av traktor og utstyr	603	490		
Nordbytjernet, oppgradering/belysning			4 000	
Meråpent bibliotek	611	1 200		3
Portefølje utredninger Komei 2018	1			156
Øvrige prosjekter KOMEI avsluttet i 2018				848
SUM KOMMUNALE EIENDOMMER	101 713	164 735	196 045	127 732
UTBYGGING				
Helsebygg				
Omsorgsboliger (rus) - Kverndalen (Helgebostad)	916	1 000	5 000	703
Omsorgsboliger Algarheim	208			
Gjestadområdet - utredning av utviklingsmuligheter	1 881	1 783	1 783	766
Gjestad 2066		75		25
Fremtidig løsning - helse (tidl Gjestad 2066, utredning og utbygging)				
Maurstien gruppebolig utredning og ombygging	18 821	20 000	20 000	2 566
Skole / barnehage				
Gystadmarka ungdomsskole	411			2 836
Gystadmarka ungdomsskole - inventar		350		12 277
Ny kommunal 8 avd bhg, Kløfta				
Kløfta barnehage	273	3 000	40 000	5 251
Ny barneskole på Algarheim	183 909	187 000	187 000	38 024
Bakke/Vesong skoler - utredning utvidelse og tilbygg	1 073	1 100	33 631	934
Tilbygg Bakke Vesong inkl infrastruktur - kortsiktig løsning	9 324	10 000		
Borgen skole - kapasitetsøkning	3 323			
Idrettsanlegg				
Bakkedalen idretts- og aktivitetspark	5 060	7 000	10 000	88 887
Jessheim is- og flerbrukshall/Ullensaker svømmehall				- 1 588

	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringsstiltak (i 1000 kr)				
UTBYGGING				
Øvrige investeringsstiltak				
Utvidelse gravlunder Hovin og Ullensaker kirke	2 526	3 000	20 000	890
Rådhusplassen	4	1 000	10 000	
NAV inventar til nytt lokale	3 609	4 000	4 000	
Brannstasjon - utredning		500	1 000	
Carporter inkl. EL bil lading helsebygg	3 367	3 011		502
Romsaasparken		250	2 000	
Garantioppfølging ferdigstilte prosjekter	261	735	510	200
Mulighetsstudie Rådhuset	2 618	3 700	5 000	1 779
Helsebygg				
Utredninger HS			2 000	
Øvrige investeringsstiltak				
Utredningspott	1 271	3 000	2 000	168
Øvrige prosjekter Utbygging avsluttet i 2018				14
SUM UTBYGGING	238 856	250 504	343 924	154 235
VEG				
Veglys, kantlegging og oppgradering	4 933	4 864	6 000	8 711
Stenging av Nordby PO			600	
Etabl. Busslomme Nordby skole/lyskrysset Jessheim m.tilhørende veger	625	800		625
Oppdatering sykkelkart				
Tverrforbindelsen RV175 - Ringveien	1 398	1 750		1 373
Reguleringsplan GSV langs Sørbrakkvegen	15	100		467
GSV langs Vardevegen	34	100	4 176	191
Omkjøringsveg Jessheim Sør-øst	2 839	2 800		7 209
Ny vegløsning Algarheim skole	11 121	13 000		1 886
Rehabilitering bru Gropavegen	- 62			62
Ferdigstilte GSV- Krokfossvegen	12			1 793
Forskuttering GSV Nordkisa - Hauerset			10 000	
GSV Trondheimsvei fra Bakke skole til Hilton sør			1 500	
Vederlagsfrie overtakelser VEG	19 000			
Gamle Trondheimsvei , Jessheim, fortau			1 400	
Infrastruktur Gystadmarka vei	9 409	10 353	98 000	14 058
Aksjon skoleveg prosjekter 2018	1 429	1 500	1 500	390
Utskiftningsplan M&T - Årlig (Veg)	2 999	3 336	2 300	929
Forsterkninger veger/asfalt	6 869	7 000	7 000	5 991
Trafikksikkerhetstiltak - sykkelparkering				663
SUM VEG	60 620	45 603	132 476	44 347
VANN OG AVLØP				
Portefølje vann- og avløpsanlegg	74 001	77 114	79 030	54 340
Utskiftning maskiner og transportmidler (VA)	383	3 180	3 180	1 888
Bakkedalen områdestabilisering og utskiftning VA anlegg	2 936	2 397		9 328
Infrastruktur Gystadmarka VA **			21 500	
Nytt vannbehandlingsanlegg	14 749	19 200		73 695
VA-Anlegg Kløfta - Frogner (VA)	43 617	40 000	55 000	16 105
VA-Anlegg Kløfta - Frogner	2 403	3 800	38 000	- 3 558
VA-anlegg Skogmo GRA	83 421	98 200	100 000	39 902
Bakkedalen Sør avløp/overvann				
Vederlagsfrie overtakelser VANN	7 386			
Vederlagsfrie overtakelser AVLØP	4 724			
Vannledning Jessheim Nord - Hauerset	1 239	3 000	30 000	209
Jessheim Sørøst - hovedvannledning	377	500	1 500	222
Utvidelse Gardermoen renseanlegg	8 891	6 500	3 000	2 147
Overføring Kløfta - Jessheim avløp	367	500	2 492	845
SUM VANN OG AVLØP	244 493	254 391	333 702	195 124
Dummy - budsjettjustering (korrigeres 1. tertial 2020)		- 26 000		
SUM INVESTERINGER	675 084	721 374	1 049 567	560 021

5 Økonomisk oversikt – Drift

	Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.					
DRIFTSINNEKTER					
Brukerbetalinger		-87 709	-92 885	-92 885	-86 042
Andre salgs- og leieinntekter		-339 785	-311 414	-311 414	-305 218
Overføringer med krav til motytelser		-359 495	-273 712	-267 364	-334 381
Rammetilskudd fra staten		-907 329	-863 079	-862 416	-829 729
Andre statlige overføringer		-102 022	-60 777	-61 487	-79 226
Andre overføringer		-8 540	-700	-200	-7 907
Inntekts- og formuesskatt		-1 141 276	-1 165 085	-1 165 085	-1 072 567
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-2 946 155	-2 767 651	-2 760 850	-2 715 070
DRIFTSUTGIFTER					
Lønnsutgifter	8,23	1 306 854	1 257 868	1 244 884	1 210 805
Sosiale utgifter	8,9,8,10	324 981	331 839	330 020	303 167
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	8,18,8,19	365 957	341 541	325 505	365 753
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	8,19,8,24	530 164	505 503	519 169	535 514
Overføringer		221 386	175 210	157 856	171 517
Avskrivninger	8,12	189 629	222 685	222 685	158 618
Fordeelte utgifter		-51 639	-58 592	-58 592	-47 267
Sum driftsutgifter		2 887 333	2 776 055	2 741 527	2 698 107
Brutto driftsresultat		-58 822	8 403	-19 322	-16 963
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER					
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		-17 757	-11 978	-11 978	-11 822
Gevinst finansielle instrumenter		-715	0	0	-2 821
Mottatte avdrag på utlån		-37	-20	-20	-16
Sum eksterne finansinntekter		-18 509	-11 998	-11 998	-14 658
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		109 933	108 043	113 143	103 236
Tap finansielle instrumenter		0	0	0	0
Avdragsutgifter	8,15	146 916	140 964	150 964	122 074
Utlån		305	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		257 154	249 007	264 107	225 310
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		238 645	237 009	252 109	210 652
Motpost avskrivninger	8,12	-189 629	-222 685	-222 685	-158 618
Netto driftsresultat		-9 807	22 727	10 102	35 071
AVSETNINGER					
Bruk av avsetninger					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	-51 901
Bruk av disposisjonsfond	8,4	-1 233	-1 233	-1 050	-34 257
Bruk av bundne fond	8,4	-9 601	-26 863	-25 550	-20 176
Sum bruk av avsetninger		-10 835	-28 096	-26 600	-106 334
Avsetninger					
Overført til investeringsregnskapet		509	490	0	114
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	8,4	0	0	12 932	43 886
Avsatt til bundne fond	8,4	40 869	4 879	3 566	27 263
Sum avsetninger		41 378	5 369	16 498	71 263
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		20 736	0	0	0

6 Økonomisk oversikt – Investering

	Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.					
INVESTERINGSINNTEKTER					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		-90 136	-20 000	0	-28 192
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		-9 453	0	0	-43 721
Kompensasjon for merverdiavgift		-66 775	-87 100	-122 013	-48 971
Statlige overføringer		-15 217	-7 980	-18 680	0
Andre overføringer		-88 768	0	0	-28 978
Renteinntekter og utbytte		-9	0	0	-6
Sum inntekter		-270 359	-115 080	-140 693	-149 867
INVESTERINGSUTGIFTER					
Lønnsutgifter		18 055	0	0	13 410
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon		589 557	638 938	922 154	494 684
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon		-752	0	0	75
Overføringer		68 196	82 436	127 413	51 903
Renteutgifter og omkostninger		29	0	0	19
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		675 084	721 374	1 049 567	560 090
FINANSUTGIFTER					
Avdrag på lån	8.6	12 596	13 671	13 671	10 164
Utlån	8.6	113 569	74 972	75 000	157 032
Kjøp av aksjer og andeler	8.8	4 517	4 500	4 500	4 894
Dekning av tidligere års udekket		0	0	0	0
Avsetninger til ubundne investeringsfond	8.4	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	8.4	10 273	0	0	15 812
Sum finansieringstransaksjoner		140 956	93 143	93 171	187 902
Finansieringsbehov		545 681	699 437	1 002 045	598 126
FINANSINTEKTER					
Bruk av lån	8.6	-498 178	-685 277	-988 374	-576 501
Mottatte avdrag på utlån		-46 994	-13 671	-13 671	-21 206
Salg av aksjer og andeler	8.6	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	8.4	-509	-490	0	-114
Bruk av disposisjonsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	8.4	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	8.4	0	0	0	-305
Sum finansiering		-545 681	-699 437	-1 002 045	-598 126
Udekket / udisponert		0	0	0	0

7 Økonomisk oversikt - Balanse

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.			
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	8.12	5 165 541	4 663 708
Utstyr, maskiner og transportmidler	8.12	157 632	161 296
Utlån		395 464	334 436
Aksjer og andeler	8.8	56 035	51 815
Pensjonsmidler	8.9,8.10	2 122 006	1 989 653
Sum anleggsmidler		7 896 677	7 200 907
(B) Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		323 953	223 995
Premieavik	8.9,8.10	120 915	100 454
Aksjer og andeler	8.8	0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		690 582	687 176
Derivater		0	0
Sum omløpsmidler	8.2	1 135 451	1 011 624
SUM EIENDELER (A + B)		9 032 128	8 212 532

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.			
(C) EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	8.4	-132 692	-133 926
Bundne driftsfond	8.4	-189 505	-158 238
Ubundne investeringsfond	8.4	-3 239	-3 239
Bundne investeringsfond	8.4	-35 409	-25 136
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		14 544	14 544
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		385	385
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		20 736	0
Udisponert i investeringsregnskapet	8.5	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	8.5	0	0
Kapitalkonto	8.6	-901 419	-691 877
Sum egenkapital		-1 226 600	-997 487
(D) GJELD			
Langsiktig gjeld	8.9,8.10		
Pensjonsforpliktelser	8.13	-2 450 961	-2 326 182
Ihendehaverobligasjonslån		-1 725 000	-1 475 000
Sertifikatlån	8.13	-1 700 000	-1 650 000
Andre lån	8.13	-1 491 961	-1 343 851
Sum langsiktig gjeld		-7 367 921	-6 795 033
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-426 578	-406 000
Premieavik	8.9,8.10	-11 029	-14 012
Sum kortsiktig gjeld	8.2	-437 607	-420 012
Sum gjeld		-7 805 528	-7 215 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-9 032 128	-8 212 532
(E) MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		368 920	282 260
Andre memoriakonti	8.7	41 189	57 117
Motkonto for memoriakontiene		-410 109	-339 377
SUM MEMORIAKONTI		0	0



Rune Hallingstad

rådmann

Jessheim 14. februar 2020



Inge Bjur Halvorsen

økonomisjef

8 Noter til regnskapet

8.1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med kommuneloven, forskrift om årsregnskap og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper:

Tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet går fram av driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Det regnskapsføres ikke tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet.

Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er ført i årsregnskapet, uavhengig av inn- og utbetalingstidspunkt. For lån er kun den delen som faktisk er brukt i året, ført i investeringsregnskapet. Ubrukt del av lån memoriaføres.

I de tilfeller enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, avsettes et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, er omløpsmidler.

Påkostninger på eksisterende anleggsmidler som øker verdien av anleggsmidlene, og kostnader til nye anleggsmidler aktiveres i samsvar med kommunal regnskapsstandard nr 4 Avgrensning mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Utgifter som påløper for å opprettholde kvalitetsnivået til anleggsmiddelet, føres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving føres i investeringsregnskapet.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år, er klassifisert som omløpsmiddel.

Klassifisering av gjeld:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekk/likviditetslån, jf kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler:

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden i samsvar med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Anleggsmidler som har hatt verdifall, nedskrives til virkelig verdi hvis verdifallet forventes å ikke være forbigående, jf kommunal regnskapsstandard nr 9 Nedskrivning av anleggsmidler.

Langsiktige leieavtaler vurderes til finansiell leasing i samsvar med kommunal regnskapsstandard nr 8 Leieavtaler. Leieavtalene er aktivert som anleggsmiddel til nåverdi med tilhørende gjeldspost under langsiktig gjeld. Leie belastes henholdsvis renteutgifter og avdragsutgifter.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Selvkostberegninger:

Der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet.

Merverdiavgift og kompensasjon av merverdiavgift:

Kommunen følger reglene i lov om merverdiavgift for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. Det kreves kompensasjon for merverdiavgift på øvrig virksomhet.

Investeringsregnskapet:

Kommunal- og regionaldepartementet presiserte i brev av 7. april 2010 at investeringsbudsjettet er ettårig og ikke årsuavhengig. Omlegging til ettårig investeringsbudsjett ble derfor foretatt i 2011, og investeringsregnskapet for 2018 er avsluttet i samsvar med dette. Ubenyttede investeringsbevilgninger ved årets slutt vil ikke lenger kunne overføres til neste år uten at dette vedtas inn i påfølgende års investeringsbudsjett.

8.2 Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.		
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	99 959	54 007
Endring premieavik	20 461	14 467
Endring aksjer og andeler	0	0
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring betalingsmidler	3 406	-111 263
Derivater	0	0
Sum endring omløpsmidler (A)	123 826	-42 789
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-20 578	-43 020
Endring premieavik (C)	2 983	-1 044
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A+B+C)	106 231	-86 854

8.3 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-2 946 155	-2 715 070
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-270 349	-149 861
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-563 690	-612 371
Sum anskaffelse av midler	-3 780 195	-3 477 301
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	2 697 703	2 539 489
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	675 055	560 072
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	387 865	397 419
Sum anvendelse av midler	3 760 624	3 496 980
Anskaffelse - anvendelse av midler	-19 571	19 679
Endring i ubrukte lånemidler	86 660	-67 175
Endring i arbeidskapital	-106 231	86 854
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	51 142	86 961
Bruk av avsetninger	-10 835	-106 640
Til avsetning senere år	-20 736	
Netto avsetninger	19 571	-19 679

8.4 Fond (avsetninger og bruk av avsetninger)

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
i 1000 kr.		
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr. 1.1	133 926	124 296
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	0	43 886
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-1 233	-34 257
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	132 692	133 926
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	3 239	3 239
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr. 31.12	3 239	3 239
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	25 136	9 629
Avsatt til bundne investeringsfond	10 273	15 812
Bruk av bundne investeringsfond	0	-305
Bundne investeringsfond pr. 31.12	35 409	25 136
Bundne driftsfond		
Bundet driftsfond pr. 1.1	158 238	151 151
Avsatt til bundne driftsfond	40 869	27 263
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskap	-9 601	-20 176
Bundet driftsfond pr. 31.12	189 505	158 238

8.5 Prinsippendringer

Spesifikasjon av konti for prinsippendringer:

Tall i 1000 kr	31.12.2019	31.12.2018
Feriepenger	18 786	18 786
Renter investering	385	385
Renter drift	18 296	18 296
Momskompensasjon	-8 568	-8 568
Materialbeholdning	217	217
Tilskudd ress.krevende brukere 2008	-14 186	-14 186
Saldo konto for prinsippendringer	14 929	14 929

Konto for prinsippendring drift	14 544	14 544
Konto for prinsippendring investering	385	385
Sum prinsippendringer	14 929	14 929

8.6 Kapitalkonto

		Balanse (kapital) pr 01 01 2019	691 877
Reduserte anleggsmidler:		Økte anleggsmidler:	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	155 352	Aktivering av fast eiendom og anlegg	658 903
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	34 277	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	30 613
Salg av fast eiendom og anlegg	1 717	Kjøp av aksjer og andeler	4 517
Salg av aksjer og andeler	297	Utlån	113 874
Avdragsinntekter på videreutlån (Husbankmidler)	23 994	Økning pensjonsmidler	132 353
Avdragsinntekter på øvrige utlån	23 037	Reaktivering og korleksjon utlån	6
Nedskrivning og korleksjon utlån	5 821		
Økt langsiktig gjeld (korrigeret for ubrukte lånemidler):		Redusert langsiktig gjeld:	
Økning pensjonsforpliktelse	125 714	Avdrag på eksterne investeringslån	146 916
Økning lånegjeld finansiell leasing	22 785	Avdrag på lån til videreutlån (Husbanken)	12 596
Bruk av lånemidler til finansiering av investeringer	388 404	Arb g avgift av netto pensjonsforpliktelse	936
Bruk av utlånsmidler fra Husbanken til videreutlån	109 774		
Balanse pr 31 12 2019 (kapital)	901 419		
Sum debelposter i året	<u>1 792 592</u>	Sum kreditposter i året	<u>1 792 592</u>

8.7 Spesifisert driftsregnskap

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
08 BARNEHAGEN	utgift	66 148	63 744	63 744	60 337
	inntekt	- 20 410	- 16 714	- 16 714	- 16 609
	netto	45 738	47 030	47 030	43 728
19 GYSTADMARKA SKOLE	utgift	34 965	33 764	33 053	34 585
	inntekt	- 7 315	- 5 790	- 5 790	- 6 494
	netto	27 649	27 974	27 263	28 092
20 ALGARHEIM SKOLE	utgift	33 193	32 099	30 684	31 099
	inntekt	- 6 752	- 6 089	- 6 089	- 7 952
	netto	26 441	26 010	24 595	23 146
21 BAKKE SKOLE	utgift	46 037	46 040	45 087	42 416
	inntekt	- 11 210	- 11 749	- 11 749	- 9 990
	netto	34 827	34 291	33 338	32 426
22 BORGEN SKOLE	utgift	18 838	18 348	17 756	17 393
	inntekt	- 3 561	- 4 200	- 4 200	- 3 578
	netto	15 277	14 148	13 556	13 815
23 DØLI SKOLE	utgift	24 729	23 684	22 878	21 623
	inntekt	- 4 077	- 4 272	- 4 272	- 3 783
	netto	20 653	19 412	18 606	17 840
24 HOVIN SKOLE	utgift	25 838	24 855	24 309	26 017
	inntekt	- 5 316	- 3 836	- 3 686	- 4 937
	netto	20 522	21 019	20 623	21 080
25 JESSHEIM SKOLE OG RESSURSSENTER	utgift	69 282	66 888	65 601	63 109
	inntekt	- 10 950	- 9 149	- 9 149	- 10 134
	netto	58 332	57 739	56 452	52 975
26 MOGREINA SKOLE	utgift	20 726	19 953	19 625	18 509
	inntekt	- 4 167	- 3 061	- 3 061	- 3 684
	netto	16 559	16 892	16 564	14 826
27 NORDKISA SKOLE	utgift	17 367	16 521	21 396	21 329
	inntekt	- 4 102	- 3 280	- 3 380	- 4 221
	netto	13 264	13 241	18 016	17 108
28 ÅREPPEN SKOLE	utgift	31 935	28 412	28 271	29 808
	inntekt	- 7 262	- 5 715	- 5 715	- 4 769
	netto	24 673	22 697	22 556	25 039
29 SKOGMO SKOLE	utgift	51 627	47 300	46 837	49 854
	inntekt	- 11 318	- 8 565	- 8 565	- 9 554
	netto	40 309	38 735	38 272	40 300
30 ALLERGOT UNGDOMSSKOLE	utgift	30 409	29 957	29 811	27 538
	inntekt	- 3 539	- 3 248	- 3 248	- 2 386
	netto	26 870	26 709	26 563	25 152
31 NORDBY UNGDOMSSKOLE	utgift	33 956	31 718	30 901	35 995
	inntekt	- 4 170	- 4 794	- 4 794	- 4 440
	netto	29 787	26 924	26 107	31 555
32 VESONG UNGDOMSSKOLE	utgift	38 403	35 620	35 293	36 680
	inntekt	- 6 064	- 4 515	- 4 515	- 6 214
	netto	32 340	31 105	30 778	30 466
33 GYSTADMARKA UNGDOMSSKOLE	utgift	31 471	28 909	28 390	27 244
	inntekt	- 4 990	- 1 671	- 1 671	- 3 723
	netto	26 481	27 238	26 719	23 521
35 VOKSENOPLÆRINGEN	utgift	33 438	38 754	38 754	34 889
	inntekt	- 33 438	- 38 754	- 38 754	- 34 889
	netto				
36 PEDAGOGISK SENTER	utgift	53 828	48 681	17 045	13 363
	inntekt	- 6 155	- 2 679	- 811	- 1 108
	netto	47 673	46 002	16 234	12 255
924 HOVEDUTV SKOLE OG BHG - STAB	utgift	289 649	290 996	317 830	326 330
	inntekt	- 7 952	- 10 222	- 11 989	- 16 142
	netto	281 698	280 775	305 841	310 188
94 GRUNNSKOLE FELLES	utgift	24 004	20 459	29 865	24 404
	inntekt	- 6 817	- 3 872	- 3 161	- 7 587
	netto	17 187	16 587	26 704	16 817
Hovedutvalg for skole og barnehage		806 279	794 526	795 816	780 327

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
01 PRO KLØFTA	utgift	49 091	48 126	47 713	49 454
	inntekt	- 9 195	- 9 829	- 9 829	- 11 617
	netto	39 897	38 297	37 884	37 837
02 PRO JESSHEIM VEST	utgift	122 161	108 100	108 153	117 323
	inntekt	- 28 035	- 24 412	- 24 412	- 28 799
	netto	94 126	83 687	83 740	88 524
03 REHABILITERING, UTREDNING OG FOREBYGGING	utgift	139 892	121 048	121 787	136 110
	inntekt	- 55 501	- 42 353	- 42 353	- 53 208
	netto	84 392	78 695	79 434	82 902
04 HELSEVERN	utgift	71 394	64 102	64 033	54 248
	inntekt	- 30 819	- 25 927	- 25 927	- 27 749
	netto	40 575	38 175	38 105	26 499
05 NAV ULLENSAKER	utgift	106 002	98 798	98 190	102 775
	inntekt	- 43 702	- 35 694	- 35 694	- 49 226
	netto	62 299	63 104	62 496	53 549
06 BOLIG MED BISTAND (BMB)	utgift	153 078	142 222	142 599	143 279
	inntekt	- 42 307	- 40 244	- 40 244	- 45 398
	netto	110 771	101 978	102 356	97 881
07 FOREBYGGENDE BARN OG UNGE (FBU)	utgift	50 594	51 949	49 847	43 897
	inntekt	- 11 704	- 9 620	- 7 390	- 10 399
	netto	38 889	42 329	42 457	33 497
073 BARNEVERN	utgift	97 767	77 588	77 588	93 029
	inntekt	- 18 659	- 17 280	- 17 280	- 21 741
	netto	79 108	60 308	60 308	71 288
09 PRO JESSHEIM ØST	utgift	108 479	104 157	103 988	100 616
	inntekt	- 31 346	- 23 358	- 23 358	- 27 083
	netto	77 134	80 799	80 629	73 533
10 TILDELING	utgift	127 473	100 459	99 935	132 158
	inntekt	- 30 590	- 22 587	- 22 587	- 31 598
	netto	96 883	77 872	77 348	100 561
923 HOVEDUTV HELSE OG SOSIAL - STAB	utgift	38 818	37 539	38 557	37 040
	inntekt	- 5 302	- 2 694	- 2 694	- 7 912
	netto	33 516	34 845	35 863	29 127
Hovedutvalg for helsevern og sosial omsorg		757 589	700 090	700 620	695 198

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
11 KULTUR	utgift	60 933	55 211	55 118	57 528
	inntekt	- 32 361	- 26 034	- 26 034	- 30 268
	netto	28 573	29 177	29 084	27 261
13 KOMMUNALE EIENDOMMER	utgift	211 763	195 995	197 472	205 258
	inntekt	- 50 913	- 34 963	- 34 963	- 45 537
	netto	160 850	161 032	162 509	159 720
14 BRANN OG REDNING	utgift	28 858	29 145	29 145	28 642
	inntekt	- 4 568	- 4 793	- 4 793	- 5 981
	netto	24 291	24 352	24 352	22 662
15 VANN, AVLØP, RENOVASJON OG VEG	utgift	241 330	242 037	240 037	214 529
	inntekt	- 226 027	- 226 137	- 226 137	- 200 470
	netto	15 303	15 900	13 900	14 059
56 PROSJEKTKONTORET	utgift	18 571	21 552	21 552	9 835
	inntekt	- 18 095	- 20 448	- 20 448	- 7 500
	netto	476	1 104	1 104	2 335
60 SELVFINANSIERENDE BOLIGPROSJEKTER	utgift	38 295	36 395	33 495	34 942
	inntekt	- 35 026	- 33 495	- 33 495	- 31 736
	netto	3 270	2 900		3 207
922 HOVEDUTV TEKNISK, IDRETT OG KULTUR - STAB	utgift	8 316	10 192	9 773	7 173
	inntekt	- 1 343	- 2 202	- 2 202	- 1 216
	netto	6 973	7 990	7 571	5 957
Hovedutvalg for teknisk, idrett og kultur		239 735	242 455	238 520	235 200

Enheter	Tall i 1000 kr	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
16 AREAL OG LANDBRUK	utgift	32 230	37 350	36 825	32 965
	inntekt	- 22 480	- 27 285	- 27 285	- 25 621
	netto	9 750	10 065	9 541	7 343
50 INNOVASJON OG DIGITALISERING	utgift	5 388	6 642	6 172	2 078
	inntekt	- 1 305	- 50	- 50	- 44
	netto	4 083	6 592	6 122	2 034
51 GNIST (KANTINE OG KIOSK)	utgift	9 733	6 754	6 754	8 782
	inntekt	- 9 859	- 6 784	- 6 784	- 8 707
	netto	- 126	- 29	- 29	75
52 IKT	utgift	49 086	50 025	50 025	42 145
	inntekt	- 171	- 170	- 170	- 117
	netto	48 916	49 855	49 855	42 028
53 PERSONAL OG SERVICE	utgift	22 321	20 802	20 802	23 324
	inntekt	- 7 843	- 4 866	- 4 866	- 7 385
	netto	14 478	15 936	15 936	15 939
54 ØKONOMI	utgift	22 581	22 259	21 459	17 966
	inntekt	- 8 278	- 7 428	- 7 428	- 3 992
	netto	14 303	14 831	14 031	13 974
55 PLAN OG NÆRING (PLN)	utgift	15 944	15 341	9 805	10 725
	inntekt	- 7 077	- 5 404	- 1 043	- 3 241
	netto	8 867	9 937	8 761	7 484
57 ARKIV OG DOKUMENTSENTER	utgift	6 822	6 566	5 952	
	inntekt	- 935	- 730	- 730	
	netto	5 887	5 836	5 222	
58 KOMMUNIKASJON OG SAMFUNN	utgift	6 772	6 756	8 290	14 391
	inntekt	- 2 070	- 1 890	- 1 890	- 3 238
	netto	4 702	4 866	6 400	11 152
59 ØRIK	utgift	5 540	6 190	6 190	10 178
	inntekt	- 4 280	- 4 631	- 4 631	- 10 430
	netto	1 259	1 559	1 559	- 251
91 POLITISKE STYRINGSORGANER	utgift	13 214	12 798	13 083	11 360
	inntekt	- 130	- 100	- 100	- 206
	netto	13 084	12 698	12 983	11 154
920 RÅDMANNEN	utgift	6 728	5 651	5 131	7 163
	inntekt	- 462	- 100	- 100	- 647
	netto	6 267	5 551	5 031	6 516
921 ORGANISASJON OG UTVIKLING - STAB	utgift	3 175	3 111	2 755	562
	inntekt	- 91			- 3
	netto	3 084	3 111	2 755	559
95 TILSKUDD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER	utgift	29 062	29 281	29 381	25 066
	inntekt	- 213	- 213	- 213	- 208
	netto	28 848	29 068	29 168	24 859
96 SENTRALE RESERVER/FELLES AVSETNINGER	utgift	- 37 748	- 8 318	- 32 540	- 32 264
	inntekt	- 11 286	- 8 894	- 8 894	- 13 306
	netto	- 49 034	- 17 212	- 41 434	- 45 571
93 SKATT, RAMMETILSKUDD, FINANS	utgift	36 333			3 235
	inntekt	- 2 217			- 2 942
	netto	34 117			293
Formannskapet		148 485	152 664	125 900	97 588

8.8 Garantier gitt av kommunen

Person/ firma/ organisasjon <i>Tall i 1000 kr</i>	Garantiansvar pr 31.12.19	Garantiansvar pr 31.12.18	Opprinnelig garanti beløp	Utløp av garanti ansvar	Låneinstitusjon
Depositumsgarantier - NAV*	4 314	3 824	2 000	Div.	Div.
Døli barnehage	0	36	3 300	2020	Husbanken
Bakkedalen Foreldrelagsbarnehage Ba	1 346	1 595	6 284	2024	Husbanken
Gardermoen Park Barnehage	0	2 748	8 690	2031	Husbanken
Romsaas Barnehage	0	3 210	8 900	2034	Husbanken
Sørholtet Andelsbarnehage	4 160	4 480	10 300	2033	Husbanken
Olstadmoen foreldrelagsbarnehage	3 221	3 435	10 058	2035	Husbanken
Mogreina Foreldrelagsbarnehage	0	3 529	7 691	2033	Husbanken
Nordbyhagen barnehage (Norlandia)	0	5 070	14 100	2037	Husbanken
Trygge Barnehager AS - Borgen	5 874	6 157	9 893	2037	Husbanken
Læringsverkstedet Gystad vest	11 977	12 737	18 437	2037	KLP
Norsk Dragracing Gardermoen	8 700	8 700	8 700	2036	Spillemidler
Sum	39 592	55 521	108 353		

*Ramme for depositumsgarantier er i budsjettvedtaket for 2019 øket til 6 mill kr

8.9 Finansielle anleggsmidler – aksjer og andeler

Noten viser aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler, spesifisert etter selskap.

AKSJER OG ANDELER	Bokført verdi 2019	Andel av selskapet	Verdi pr andel - gj.snitt	Bokført verdi 2018
Andel egenkap.tilsk. KLP sykepleierordningen	7 798 568			7 008 684
Andel egenkap.tilsk. KLP fellesordningen	43 053 496			39 356 598
Livsforsikring mv (inkl. komm.pensj.)	50 852 064			46 365 282
OrbitArena AS	156 000	312	500	156 000
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS	30 081	12 %		30 081
Romerike Revisjon IKS	180 000	8 %		180 000
Øvre Romerike Industriservice AS	20 000	20	1 000	20 000
Nes Arena AS	3 350 000	5		3 350 000
Kinoalliansen AS	5 000			5 000
Business Jessheim AS	30 000	100	300	0
Viken Skog, andeler	120 000	10	12 000	120 000
Aksjer og andeler i selskaper	3 891 081			3 861 081
Myrtangen Borettslag				28 732
Hilton Borettslag	61 025	2	38 764	137 707
Ringene Borettslag	85 278	2	34 981	85 278
Myrgrenda Borettslag				31 047
Haugan Borettslag	384 320	4	96 080	384 320
Sørenstuen Borettslag	169 375	6	40 456	169 375
Hannestad borettslag	591 450	5	118 290	591 450
Bakkeli Borettslag				160 300
Andeler i Borettslag	1 291 448			1 588 209
Sum aksjer og andeler	56 034 593			51 814 572

8.10 Pensjon KLP

Årets netto pensjonskostnad <i>tall i 1000 kr</i>		Balanse pr 31.12	Pensjonsposter	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	102 780	Brutto påløpt forpliktelse	1 928 042	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	75 362	Pensjonsmidler	1 737 080	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-73 145	Netto pensjonsforpliktelse	190 962	26 926
Administrasjonskostnader	6 126			
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	111 123	Årets premieavvik	34 692	4 892
Årets pensjonspremie til betaling	145 815	Premieavvik tidligere år	58 167	8 202
Årets premieavvik	34 692	Akkumulert premieavvik	92 859	13 093

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,50 %	Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	Forventet G-regulering	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %		
Forutsetninger turn-over: 20% under 20 år, synkende til 0% over 50 år			
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning: 20% 62 år - 60% 66 år			

Estimataavvik <i>tall i 1000 kr</i>	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelse	Netto
Estimert 31.12.2018	1 665 324	1 820 284	154 960
Ny beregning 01.01.2019	1 586 970	1 812 624	225 654
Årets estimataavvik	78 354	-7 660	70 694
Estimataavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimataavvik 31.12.2018	78 354	-7 660	70 694

Endring premieavvik	2019
Årets premieavvik	34 692
Amortisering premieavvik tidligere år	-15 024
Netto endring premieavvik	19 668

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2019 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell ovenfor.

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har styrket netto driftsresultat med 19,7 mill kr.

Utvikling premiefond 2019 <i>Tall i 1000 kr</i>	Sykepleiere	Folkevalgte	Fellesordningen	Totalt
Inngående saldo 01.01.2019	34	877	248	1 159
Dekket fra premiefond 2019	-2 126	-230	-14 523	-16 879
Avregning AFP 62-64	62		63	125
Tilført overskudd, avregning, annet	2 005	38	14 024	16 067
Garantert rente	24	16	167	207
Tilført overskuddsrente	25	15	188	228
Premiefond pr 31.12.2019	24	716	167	907

8.11 Pensjon SPK

Årets netto pensjonskostnad <i>Tall i 1000 kr</i>		Balanse 31.12.	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	27 018	Brutto påløpt forpliktelse	482 268	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	17 510	Pensjonsmidler	384 926	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 189	Netto pensjonsforpliktelse	97 342	13 725
Administrasjonskostnader	995			
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	31 333	Årets premieavvik	1 678	237
Årets pensjonspremie til betaling	33 011	Premieavvik tidligere år	1 769	249
Årets premieavvik	-1 678	Akkumulert premieavvik	3 448	486

Beregningsforutsetninger			
Forventet avkastning	4,00 %	Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	Forventet G- og pensjonsregulering	2,97 %
Forutsetninger turn-over:	Inntil 40 år, 4,5%. 40 - 54 år, 2,0%. Over 54 år, 1,0%		
Uttaksandel i AFP-felles kom.pensjonsordning:	62 år, 50%		

Estimatavvik <i>Tall i 1000 kr</i>	Midler	Forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.18	324 329	-464 311	-139 982
Ny beregning 01.01.19	-338 720	437 740	99 020
Årets estimatavvik (01.01.)	-14 391	-26 571	-40 962
Estimatavvik fra tidligere år			
Korrigert			
Akkumulert estimatavvik 31.12.19	-14 391	-26 571	-40 962

Premieavvik amortiseres etter maksimale amortiseringstider i henhold til regelverket. Dette innebærer at amortiseringstid varierer fra 7 til 15 år, avhengig av hvilket år premieavviket er oppstått. Nytt premieavvik for 2019 samt amortisering av tidligere års avvik vises i tabell nedenfor.

Endring premieavvik <i>Tall i 1000 kr</i>	2019
Årets premieavvik	1678
Amortisering premieavvik tidligere år	-800
Netto endring premieavvik	878

Dette innebærer at årets netto endring av premieavvik har styrket netto driftsresultat med 0,9 mill kr.

8.12 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Det vises til rådmannens årsrapport.

8.13 Anleggsmidler

Tall i 1000 kr	Ikke avskr.bare anlegg	IT-utstyr, prog.vare 5 år	Inventar, utstyr,maskiner		Anlegg 20 år	Fast eiendom, anlegg 40 år	Fast eiendom, anlegg 50 år	SUM
			10 år	Utstyr maskiner 20 år				
Anskaffelseskost 1.1.	112 729	114 493	362 863	7 932	759 093	4 359 746	779 149	6 496 007
Akkumulert avskr pr 1.1.	0	-82 285	-239 553	-2 155	-128 957	-934 774	-283 281	-1 671 005
Bokført verdi pr 1.1.	112 729	32 208	123 310	5 777	630 136	3 424 974	495 868	4 825 002
Tilgang	0	2 384	28 229	0	62 458	583 580	14 896	691 547
Omgruppet	-2 031	0	0	0	0	0	0	-2 031
Avgang	-155	0	-250	0	0	-2 586	0	-2 993
Årets avskr	0	-14 051	-19 827	-399	-30 033	-108 626	-16 693	-189 629
Tilbakeførte avskrivning	0	0	250	0	0	1 026	0	1 276
Nedskrivning i året	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12	110 543	20 541	131 712	5 378	662 561	3 898 366	494 071	5 323 172
Herav anleggsmidler finansiell leasing						240 341	132 878	373 219
Økonomisk levetid		5 år	10 år	20 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Ikke avskrivbar	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Sum investeringsutgifter er i henhold til Økonomisk oversikt investeringer er samlede investeringsutgifter 2019 675,1 mill kr. Dette inkluderer investeringstilskudd til Ullensaker kirkelige fellestråd på 0,4 mill kr og justeringsavtale med Nordkisa utbygging AS på 0,1 mill kr. I tillegg er leasingavtalene på Gjestad og Gystadmyr reforhandlet i 2019, hvilket har gitt en oppjustering av aktiverte verdier på 14,9 mill kr. Totalt gir dette samlede aktiverte verdier for 2019 på 689,5 mill kr (totale tilganger og omgrupperinger i tabellen ovenfor).

8.14 Gjeldsforpliktelser

Type lån (tall i 1000 kr)	Konto	Lånenr	Forfall	Restgjeld 31.12.2019	Restgjeld 31.12.2018
IKKE RENTABEL GJELD:					
Obligasjonslån					
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120001	20180065	06.03.2023	300 000	300 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120002	NO0010753007	26.11.2021	260 000	260 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120006	20190422	16.09.2023	250 000	0
SEB obligasjonslån	24120003	NO0010809411	27.10.2020	350 000	350 000
Sum obligasjonslån				1 160 000	910 000
Sertifikatlån					
Danske Bank sertifikatlån	24320011	NO0010834518		0	250 000
DNB sertifikatlån	24320013	NO0010868466	11.02.2020	200 000	200 000
DNB sertifikatlån	24320014	NO0010869399	23.03.2020	200 000	200 000
Nordea sertifikatlån	24320017	NO0010861545	28.01.2020	300 000	300 000
Kommunalbanken, lån med sert.bet.	24320019	20190555	25.02.2020	150 000	150 000
DNB sertifikatlån	24320025	NO0010871767	17.09.2020	150 000	0
Handelsbanken sertifikatlån	24320020	NO0010863301	01.04.2020	200 000	200 000
Handelsbanken sertifikatlån	24320022	NO0010865033	27.01.2020	150 000	150 000
Sum sertifikatlån				1 350 000	1 450 000
SUM IKKE RENTABEL GJELD				2 510 000	2 360 000
LÅN TIL SELVKOSTINVESTINGER:					
Obligasjonslån					
Danske Bank obligasjonslån	24120004	NO0010817166	23.02.2021	365 000	365 000 000
Kommunalbanken lån med obl.bet.	24120005	20180567	06.12.2021	200 000	200 000 000
Sum obligasjonslån				565 000	565 000
Sertifikatlån					
DNB sertifikatlån	24320020	NO0010869134	20.02.2020	150 000	0
DNB sertifikatlån	24320021	NO0010868821	16.03.2020	200 000	200 000
Sum sertifikatlån				350 000	200 000
Andre investeringslån					
Kommunalbanken 20090810	24620005	20040922	30.04.2029	100 000	100 000
Kommunalbanken	24531013	20090810	01.11.2039	124 000	124 000
KLP Kommunekreditt	24620002	8317.50.01312	03.11.2031	30 607	33 157
KLP	24620007	8317.50.29160	29.06.2020	4 934	14 631
KLP	24541003	8317.50.36930	21.12.2023	100 000	100 000
Sum andre investeringslån				359 541	371 788
SUM LÅN TIL SELVKOSTINVESTINGER				1 274 541	1 136 788
KLP	24541002	20090811	15.12.2039	46 000	46 000
Husbanklån					
Husbanken boliger				157 431	111 659
Husbanken lån til startlån				379 728	267 324
Sum lån Husbanken				537 159	378 983
Statlig lån					
Gardermoutbyggingen				107 392	119 312
Sum statlig lån				107 392	119 312
Finansiell leasing					
Gystadmyr sykehjem fin.leasing*				151 355	141 028
Gjestad fin.leasing*				52 270	46 140
Gystadmyr ungdomsskole fin.leasing				238 244	240 633
Sum finansiell leasing				441 869	427 802
Kommunens samlede lånegjeld				4 916 961	4 468 885

Tabell Lånegjeld pr 31.12.19 pr lånekategori

* Endring i gjeld på finansiell leasingkontrakter skyldes re-beregning etter nye refohandlede avtaler på Gjestad og Gystadmyr

Tall i 1000 kr	Øvre låneramme til selskapene	Eierandel	2019	2018
Kommunens samlede gjeldsforpliktelser i IKS og interkommunale samarbeid (§27)			68 071	73 169
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	140 mill kr*	47,98 %	49 565	48 155
Digitale Gardermoen IKS	91 mill kr	35,27 %	13 664	19 640
Romerike Revisjon IKS		12,10 %	3	15
Øvre Romerike Brann og Redning IKS	25 mill kr	35,27 %	4 839	5 359
Ullensaker og Nannestad interkommunale vannverk (UniVann)	35 mill kr	80,00 %	0	0

* Låneramme ØRAS er i 2019 øket fra 104 til 140 mill kr, jfr PS 60/19

ØRU kommunenes andel av gjeldsforpliktelsene i ØRAS, DGI, Øvre Romerike Brann og Redning IKS og Romerike Revisjon IKS er basert på befolkningen pr 01.01.2018. DGI og Øvre Romerike Brann og Redning IKS eies av alle ØRU-kommunene. ØRAS eies av Ullensaker, Eidsvoll, Nannestad og Hurdal. Romerike Revisjon IKS eies av alle kommunene på Romerike. Andelene ovenfor er beregnet etter befolkningen pr 01.01.2018 på grunn av at befolkningstallene pr 31.12.2018 ikke er offentlige før etter regnskapsavleggelsen. Ullensaker kommunes eierandel i UniVann er 80 %. Ullensaker kommune hefter kun for sin andel i alle selskapene.

8.15 Finansielle derivater

Pr 31.12.2019 er kommunens lånegjeld sikret gjennom følgende sikringsavtaler:

Rentebytteavtaler (tall i 1000 kr)	Beløp 31.12.19	Beløp 31.12.18	Rente i %	Forfall
Fast rente				
Sw ap Nordea 1160306/1509667	0	60 000	3,17	29.03.2019
Sw ap Nordea 1023435	0	100 000	4,08	01.08.2019
Sw ap Nordea 980057/1258004	50 000	50 000	5,02	25.05.2020
Sw ap Nordea 823516	100 000	100 000	4,27	02.09.2020
Sw ap Nordea 693247	100 000	100 000	4,92	03.09.2021
Sw ap Nordea 1176905	100 000	100 000	2,93	22.11.2021
Sw ap Nordea 1084757	150 000	150 000	3,41	03.02.2022
Sw ap Danske 9999J	100 000	100 000	2,53	20.12.2023
Sw ap Nordea 1357264/1845669	100 000	100 000	2,83	21.05.2024
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	100 000	100 000	1,74	21.08.2024
Sw ap Danske 1809T	200 000	200 000	2,15	21.08.2025
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	100 000	100 000	1,46	09.02.2026
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	100 000	100 000	1,59	09.02.2026
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	200 000	200 000	2,11	01.04.2027
Sw ap Danske 1030472091-4505	200 000	200 000	2,32	01.09.2030
Sw ap Danske 56519925FO-BMP81	200 000	0	1,42	03.02.2029
SUM	1 800 000	1 760 000		
	Beløp 31.12.19	Beløp 31.12.18	Rente pr 31.12.19	Forfall
Flytende rente				
Sw ap Nordea 1160306/1509667	0	-60 000	1,28	29.03.2019
Sw ap Nordea 1023435	0	-100 000	1,40	01.08.2019
Sw ap Nordea 980057/1258004	-50 000	-50 000	1,86	25.02.2020
Sw ap Nordea 823516	-100 000	-100 000	1,84	03.03.2020
Sw ap Nordea 693247	-100 000	-100 000	1,84	03.03.2020
Sw ap Nordea 1176905	-100 000	-100 000	1,88	24.02.2020
Sw ap Danske 9999J	-100 000	-100 000	1,88	20.03.2020
Sw ap Nordea 1357264/1845669	-100 000	-100 000	1,86	20.02.2020
Sw ap Danske 39964205FO-0555W	-100 000	-100 000	1,87	21.02.2020
SWAP OTC Nordea 1637687/2287149	-100 000	-100 000	1,87	17.02.2020
Sw ap Danske 1809T	-200 000	-200 000	1,83	21.02.2020
SWAP OTC Danske Bank BC6W3 (0831-4448)	-100 000	-100 000	1,83	10.02.2020
Sw ap Nordea 1084757	-150 000	-150 000	1,83	03.02.2020
SWAP OTC Nordea 1867271/3016679	-200 000	-200 000	1,78	02.01.2020
Sw ap Danske 1030472091-4505	-200 000	-200 000	2,32	01.09.2020
Sw ap Danske 56519925FO-BMP81	-200 000	0	1,42	03.02.2022
SUM	-1 800 000	-1 760 000		

Risiko som sikres:

Underliggende lån med flytende rente.

Formålet med sikringen:

Formålet med sikringen er å redusere den netto virkning endringer i markedsrentene (NIBOR) har på kommunens fremtidige rentebetalinger på eksisterende gjeld. Den sikrede risikoen er variabiliteten i fremtidige rentebetalinger på grunn av forandringer i NIBOR-renten - vurdert i forhold til kommunens samlede renteeksponering (jfr Finansreglementet).

Type sikring:

Kontantstrømsikring (*jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4*).

Sikringsobjekt:

En portefølje bestående av alle kommunens lån med flytende rente - utenom eventuelle lån som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er knyttet til selvkostinvesteringer.

Som lån med flytende rente regnes p.t. lån, NIBOR-lån og lån hvor det er avtalt fast rente for en periode som er 12 mnd eller kortere.

Låneporteføljen er dynamisk. Nye lån som oppfyller vilkårene for å inngå i porteføljen, legges til porteføljen fortløpende.

Sikringsinstrument:

Kommunens samlede portefølje av NOK rentebytteavtaler hvor kommunen betaler fast rente og mottar 3 mnd NIBOR - utenom eventuelle rentebytteavtaler som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er definert som en del av en annen sikringsrelasjon enn den som er dokumentert i dette dokumentet.

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

Kommunen vurderer sikringsforholdets effektivitet ved inngåelse av hver ny sikring og på hver balansedag ved å sammenligne de vesentligste vilkårene for sikringsinstrumentet med de vesentligste vilkårene for sikringsobjektet. De kritiske vilkårene består av nominelt beløp, løpetid, samt rentebasis. Sikringsforholdet anses videre som effektivt så lenge det ikke skjer noen vesentlig forandring av de kritiske vilkårene for enten sikringsinstrumentet eller sikringsobjektet.

Sikringseffektiviteten vurderes som høy selv om det foreligger datomessige avvik mellom de enkelte låns fiksingstidspunkter og rentebytteavtalens fiksingstidspunkter (*jfr. KRS 11. pkt. 3.5.1*).

Ved eventuell restrukturering av sikringsinstrumentet, vil endringer i snittløpetiden og markedsverdien på den nye porteføljen av rentebytteavtaler bli vurdert i forhold til situasjon før endringer. Dersom disse endringene er innen +/- 10 % (vurdert pr sikringskontrakt), vil sikringsforholdet fortsatt betraktes som effektivt siden restruktureringen ikke utgjør en vesentlig endring i sikringsinstrumentet (*jfr. KRS 11 vedlegg A pkt. 3.5.5 – Endring av sikringsinstrument*).

8.16 Avdrag på gjeld

Det er i driftsregnskapet totalt utgiftsført avdrag på lånegjeld med kr 146,9 mill kr.

Utgiftsførte avdrag består av beregnet minimumsavdrag etter kl § 50 nr 7. Boligregnskapet er belastet med 10,8 mill kr i minimumsavdrag. I beregningen er videreutlån holdt utenfor.

Regelverket tillater bruk av to ulike modeller ved beregning av minimumsavdrag. Bokført minimumsavdrag ovenfor er beregnet etter "regnearkmodellen". Denne modellen beregner avdraget ut fra vektet gjenstående økonomisk levetid på kommunens anleggsmidler.

Alternativ forenklet beregningsmodell, som er anbefalt av NKRF, beregner avdraget ut fra forholdet mellom årets avskrivninger og anleggsmidlenes bokførte verdi. Beregningen gir normalt et høyere minimumsavdrag enn det som beregnes etter «regnearkmodellen».

Den modellen som er benyttet, gir også normalt lavere minimumsavdrag enn beregnede avskrivninger. Til sammenligning er avskrivninger på varige driftsmidler for 2019 bokført med totalt 189,5 mill kr. Dette er 42,6 mill kr høyere enn utgiftsført minimumsavdrag.

Fra og med regnskapsåret 2020 gjelder nye regler vedrørende beregning av minimumsavdrag. Endringen innebærer en økning av de årlige beregnede avdrag, og gjør at årlige avdrag på en bedre måte enn tidligere gjenspeiler det årlige kapitalslitet (avskrivningene) på kommunens anleggsmidler.

8.17 Tilsagn på videreutlån, etableringstilskudd og utbedringstilskudd

Tall i 1000 kr	Tilsagnets varighet	Totale tilsagn lån	Totale tilsagn tilskudd
Forhåndstilsagn videreutlån	des.20	13 600	
Forhåndstilsagn etableringstilskudd	des.20		500
Tilsagn konkret bolig	des.20	3 306	0
Etableringstilskudd konkret bolig			0
Utbedringstilskudd			0
Sum		16 906	500

Gjenstående midler til videreutlån pr 31.12.2019 er 44,9 mill kr. Gjenstående midler til etableringstilskudd pr 31.12.2019 er på 1,7 mill kr, og gjenstående midler til utbedringstilskudd er 1 mill kr.

8.18 Fordringer og gjeld til interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid

Ullensaker kommune har sammen med andre kommuner i regionen etablert interkommunale selskaper og interkommunale samarbeid som er organisert etter IKS-loven eller Kommunelovens § 27. Tabellen nedenfor viser kortsiktige mellomværende pr 31.12.2019.

Interkommunale selskap og samarbeid Tall i 1000 kr	Kortsiktig fordring pr 31.12.2019	Kortsiktig gjeld pr 31.12.2019
Øvre Romerike Avfallsselskap (ØRAS)	8	170
Øvre Romerike Brann og Redning (ØRB)	1 186	8 092
Digitale Gardermoen IS (DGI)	0	33 228
Gardermoregionen Interkommunalt Politisk Råd	50	956
Romerike Revisjon IKS	299	615
Arbeidsgiverkontrollen Øvre Romerike (AØR)	28	0
Ullensaker og Nannestad Interkommunale Vannverk (UNIVANN)	230	0
Ullensaker svømmehall KF	471	310
Totalt	1 800	43 061

8.19 Vesentlige forpliktelser

Ullensaker kommune har langsiktig kontrakt på leie av Gystadmyr bo- og aktivitetssenter samt på Gjestad sykehjem. Det er i tillegg inngått drifts/vedlikeholdsavtale på både Gystadmyr og Gjestad. Tabellen nedenfor viser årlig kontantstrøm på disse kontraktene. Det er inngått tilsvarende langsiktige kontrakter på leie av Gystadmarka ungdomsskole og på nytt helsehus. Kontraktenes varighet og kontantstrøm 2020 på avtalene vises i tabellen nedenfor.

Type avtale (tall i 1000 kr)	Varighet	Årlig driftsutgift 2020	Leverandør
Leie av Gystadmyr og deler av Gjestad bo- og aktivitetssenter *	01.12.2032	10 125	S.G. Finans AS
Driftsavtale Gystadmyr og Gjestad bo- og aktivitetssenter	01.12.2032	4 718	Caverion Norge AS
Leie av Gystadmarka ungdomsskole*	01.01.2043	14 654	Skuleplass AS
Driftsavtale Gystadmarka ungdomsskole	01.01.2043	4 576	Skuleplass AS
Leiekontrakt Helsehus	01.01.2048	9 940	GC Helsehus
Driftsavtale Helsehus	01.01.2048	2 067	GC Helsehus

* I henhold til kommunal regnskapsskikk nr. 8, er avtalene på Gystadmyr/Gjestad samt Gystadmarka ungdomsskole ansett å være finansielle leasingavtaler, som er regulert i KRS 8. Det vises videre til note 8.14 - anleggsmidler.

8.20 Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-77 877	-70 175	-63 522
Sum kostnader	70 439	87 094	67 532
Renter avsatt til fond	-1 165	-946	-1 133
Overskudd/underskudd	-8 603	15 973	2 877
Selvkostandel	111 %	81 %	94 %
Bundet fond VANN pr 01.01.	-46 938	-44 832	-49 815
Bruk av / Avsetning til fond	-8 603	15 973	2 877
Bundet fond VANN pr 31.12.	-55 541	-28 858	-46 938

Selvkostområde AVLØP (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-103 813	-105 091	-94 521
Sum kostnader	85 700	91 985	85 902
Renter avsatt til fond	-2 062	-2 116	-1 767
Overskudd/underskudd	-20 175	-15 222	-10 386
Selvkostandel	121 %	114 %	110 %
Bundet fond AVLØP pr 01.01.	-80 612	-74 828	-70 227
Bruk av / Avsetning til fond	-20 175	-15 222	-10 386
Bundet fond AVLØP pr 31.12.	-100 788	-90 049	-80 612

Selvkostområde SEPTIK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-2 659	-2 437	-1 889
Sum kostnader	2 946	2 536	1 897
Renter avsatt til fond	-23	-24	-27
Overskudd/underskudd	265	75	-19
Selvkostandel	90 %	96 %	100 %
Bundet fond SEPTIK pr 01.01.	-1 142	-969	-1 123
Bruk av / Avsetning til fond	265	75	-19
Bundet fond SEPTIK pr 31.12.	-877	-894	-1 142

Selvkostområde RENOVASJON (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-40 787	-38 800	-36 687
Sum kostnader	39 620	39 335	35 658
Renter avsatt til fond	-55	-56	-30
Overskudd/underskudd	-1 222	479	-1 059
Selvkostandel	103 %	99 %	103 %
Bundet fond RENOVASJON pr 01.01.	-1 808	-2 424	-750
Bruk av / Avsetning til fond	-1 222	479	-1 059
Bundet fond RENOVASJON pr 31.12.	-3 030	-1 945	-1 808

Selvkostområde FEING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-4 511	-4 150	-5 947
Sum kostnader	4 335	4 335	4 254
Renter avsatt til fond	-111	-97	-89
Overskudd/underskudd	-287	88	-1 782
Selvkostandel	104 %	96 %	140 %
Bundet fond FEING pr 01.01.	-4 695	-3 819	-2 914
Bruk av / Avsetning til fond	-287	88	-1 782
Bundet fond FEING pr 31.12.	-4 982	-3 731	-4 695

Selvkostområde BYGGESAK (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-9 459	-11 545	-7 874
Sum kostnader	11 340	11 545	13 161
Renter avsatt til fond	0	-48	-79
Overskudd/underskudd	1 881	-48	5 208
Selvkostandel	83 %	100 %	60 %
Bundet fond BYGGESAK pr 01.01.	-768	-1 860	-5 977
Bruk av / Avsetning til fond	768	-48	5 208
Udekket underskudd	1 113		
Bundet fond BYGGESAK pr 31.12.	0	-1 908	-768
Akkumulert underskudd	1 113		

Selvkostområde OPPMÅLING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-4 224	-5 008	-5 537
Sum kostnader	4 810	5 008	4 976
Renter avsatt til fond	-48	-47	-48
Overskudd/underskudd	539	-47	-609
Selvkostandel	88 %	100 %	111 %
Bundet fond OPPMÅLING pr 01.01.	-2 367	-1 795	-1 758
Bruk av / Avsetning til fond	539	-47	-609
Bundet fond OPPMÅLING pr 31.12.	-1 828	-1 842	-2 367

Selvkostområde PRIVATE REGULERINGSPLANER (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-2 850	-3 601	-2 353
Sum kostnader	2 656	3 556	3 165
Renter avsatt til fond	25	0	10
Overskudd/underskudd	-170	-45	822
Selvkostandel	107 %	101 %	74 %
Framførbart underskudd 01.01	1 180	-238	358
Underskudd			822
Inndekking tidligere års underskudd	-170	-45	
Akkumulert underskudd	1 010	-283	1 180

Fram til og med 2017 har det ikke vært vedtatt at området Private reguleringsplaner skulle være selvfinansierende, så det regnskapsmessige merforbruket har vært dekket av kommuneregnskapet. Fra 2018 er det vedtatt at også dette området skal være selvfinansierende. Underskudd i 2019 kan dekkes inn senere år.

Selvkostområde EIERSEKSJONERING (tall i 1000 kr)	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum inntekter	-134		-247
Sum kostnader	337		318
Renter avsatt til fond	0		0
Akkumulert underskudd	203		71
Selvkostandel	40 %		78 %

Fra 2018 er det vedtatt at Eierseksjonering skal være selvfinansierende. Underskudd i 2019 kan dekkes inn senere år.

8.21 Organisering av kommunens virksomhet

Det henvises til rådmannens årsrapport.

8.22 Årsverk/deltidsstillinger/likestilling

Årsverk

	2017	2018	2019
Antall årsverk	1 973	2 097	2 155
Antall ansatte	2 256	2 376	2 450
Antall kvinner	1 862	1 919	1 968
% andel kvinner	83	81	80
Antall menn	394	457	482
% andel menn	17	19	20
Antall kvinner i høyere stillinger*	22	26	28
% andel kvinner i høyere stillinger	58	60	62
Antall menn i høyere stillinger*	16	17	17
% andel menn i høyere stillinger	42	40	38

*Rådmannens ledergruppe og enhetsledere

Andel deltidsstillinger

	2017	2018	2019
Antall ansatte i deltidsstillinger	694	660	694
Antall kvinner i deltidsstillinger	619	588	620
% andel kvinner i deltidsstillinger	89	89	89
Antall menn i deltidsstillinger	75	42	74
% andel menn i deltidsstillinger	11	11	11

Tallene er korrigert slik at ansatte med flere stillinger som til sammen gir full stilling er tatt ut.

Utvikling antall personer med deltidsstilling

Stillings%	2017	2018	2019
0,19,99%	57	56	65
20-39,99%	63	58	60
40-59,99%	152	140	144
60-79,99%	242	242	253
80-99,99%	180	164	172
Totalt	694	660	694

Antall ansatte med deltidsstilling varierer, men har gått opp med 5,2 prosent fra 2018 til 2019. Dette skyldes blant annet at avlastere har fått faste stillinger. Dette er i hht nytt regelverk og særavtale.

Likestilling:

Likestilling omhandler hvordan kommunen sikrer likeverdig behandling av kommunens ansatte uavhengig av kjønn, funksjonsevne og kulturbakgrunn.

- Ullensaker kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver for både kvinner og menn i alle aldersgrupper, også de med nedsatt funksjonsevne og ulik kulturbakgrunn.
- Ullensaker kommune skal sikre at alle ansatte gis mulighet til å utnytte sine ressurser og blir rettferdig belønnet for dette.
- Ullensaker kommune skal ta hensyn til likestilling i alt personalarbeid.

8.23 Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tall i 1000 kr	2019	2018
Rådmann, lønn og annen godtgjørelse	1 461	1 409
Rådmann, eksterne styrehonorar	4	15
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse*	1 405	1 388
Ordfører, lønn og annen godtgjørelse**	298	23

* Gjelder perioden 01.01-15.10.2019 med tillegg av etterlønn

** Gjelder perioden 15.10 - 31.12.2019

8.24 Revisjonshonorar

Tall i 1000 kr	2019	2018
Revisjonshonorar, Ullensaker kommune	2 628	2 561

Revisjonshonorar til Romerike Revisjon IKS er fakturert ut i fra innbyggertallet i revisjonsdistriktets kommuner. Revisjonstjenestene består av regnskapsrevisjon herunder også revisjon av pasient- og beboerregnskap, attestasjonsoppgaver, prosjekt- og investeringsregnskap, forvaltningsrevisjon, selskapsrevisjon, rådgiving og informasjon.

8.25 Kontrollutvalget

Tall i 1000 kr	2019	2018
Sekretær Kontrollutvalget	268	258

Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (ROKUS) ivaretar sekretariatsfunksjonen i Kontrollutvalget.

